

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о
финансовых результатах
**Акционерного общества «Любинский
Молочноконсервный комбинат»**
(ИНН 5519000266/КПП 551901001)
за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Любинский молочноконсервный комбинат» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует информация о неопределенности в деятельности Общества, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Сведения об акционерном обществе:

1.1 Полное наименование: Акционерное общество «Любинскиймолочноконсервный комбинат».

Сокращенное наименование: АО «Любинский МКК».

1.2 Юридический адрес: 656176, Омская обл., Любинскийр-н., р.п.Красный Яр, ул.Съездовская, д. 10.

1.3 Фактический (почтовый) адрес: 656176, Омская обл., Любинскийр-н., р.п. Красный Яр, ул.Съездовская, д. 10.

1.4 Дата государственной регистрации: 23 февраля 1996 года, основной государственный регистрационный номер 1025501703567.

1.5 Уставный капитал Общества составляет 106 000 тыс. руб., состоит из обыкновенных акций в количестве 530 тыс. штук, номинальной стоимостью 200 рублей. Все обыкновенные акции имеют одинаковую номинальную стоимость и являются именными.

1.6 Держателем реестра Общества является регистратор, с которым заключается договор на оказание услуг по ведению и хранению реестра владельцев ценных бумаг. Утверждение регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Совета директоров Общества утвержден Регистратор, осуществляющий услуги по ведению и хранению реестра владельцев ценных бумаг Общества – АО «Новый регистратор».

Место нахождения: 107996, г. Москва, Буженинова, д.30 стр.1,эт/пом/ком2/VI/32
ОГРН 1037719000384, ИНН 7719263354

1.7 Общество имеет имущественные комплексы в Омской области:

-Одесский цех приема-сдачи молока с. Одесское, Одесского района;

-Александровский цех приема-сдачи молока с. Александровка, Азовского района.

1.8 Общество подлежит обязательному аудиту.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Любинский молочноконсервный комбинат» за 2021 год

Аудитор Общества:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма КОДАСТР»

Сокращенное фирменное наименование: ООО АФ «КОДАСТР»

ИНН: 5505021273

ОГРН: 1035509000801

Место нахождения: 644010, Омская область, г.о. город Омск, улица Маяковско-го, д. 81,
офис 323

Телефон/факс: 8-800-200-21-28

E-mail: info-kodastr@kodastr.com

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Со-дружество»,
ОРНЗ 1160608206.

1.9 Основным видом деятельности общества является **производство прочей молочной продукции (код ОКВЭД 10.51.9)**, в частности, производство и сбыт сгущенных молочных консервов, цельномолочной продукции, масла животного.

№ п/п	Показатель	2020год	2021 год	Изменение в процентах
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	799	810	+1,4%

1.10 Органы управления Обществом:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров.

Состав Совета директоров:

Председатель Совета директоров - Шостя Евгений Григорьевич

Члены Совета директоров:

- Вальтер Геннадий Фридрихович
- Симонова Татьяна Александровна
- Смирнов Владимир Валентинович
- Малакеев Сергей Александрович

1.11 Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Вальтер Геннадий Фридрихович

2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года, «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации» №34н от 29.07.1998 года, иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ, а также утвержденной Учетной политики Общества.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов (представлены по остаточной стоимости) и активов, по

которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

3. Внутренний контроль

Внутренний контроль направлен на выявление отклонений от установленных правил и процедур, а также искажений данных бухгалтерского учета, бухгалтерской и иной отчетности.

Процедуры внутреннего контроля основываются на принципах и стандартах, составляющих контрольную среду Общества.

Они включают в себя целый ряд мероприятий, таких как: документальное оформление в регистрах бухгалтерского учета на основе первичных документов, процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации в соответствии с утвержденными регламентами, проведение инвентаризации, проведение процедур согласования, разрешения, проверки, сверки, составление отчетов по текущей деятельности, разделение обязанностей и полномочий.

Мероприятия контроля осуществляются в рамках всего Общества, на всех его уровнях и во всех функциях, в т. ч. главным бухгалтером.

4. Информация об учетной политике Общества

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета и налогообложения на 2021 год утверждена Приказом генерального директора № 115 от 30.12.2020 года.

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения разработано в соответствии с требованиями законодательных, нормативных актов и положений, входящих в систему нормативного регулирования бухгалтерского и налогового учета в Российской Федерации.

Основные методологические аспекты учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы, и выданные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету Обществом по фактической (первоначальной) стоимости. Изменение фактической (первоначальной), по которой нематериальные активы приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии их к бухгалтерскому учету членами постоянно действующей комиссии, назначенной генеральным директором Общества из числа должностных лиц организации, и

уполномоченной принимать решение по принятию, списанию, восстановлению, реконструкции и т.п. операций с имуществом организации.

Порядок определения срока полезного использования нематериальных активов, включает применение совокупно учитываемых следующих факторов:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

Начисление амортизации производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого актива.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Активы, по которым выполняются условия признания их в качестве основных средств, и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. относятся в состав запасов, учитываются на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. В целях сохранности указанных объектов их учет ведется на забалансовом счете МЦ.

При осуществлении ремонта объектов основных средств фактически произведенные затраты учитываются единовременно, в составе расходов того отчетного периода, к которому они относятся.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, материально-производственные запасы, предназначенные для строящихся объектов.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, кроме вкладов «до востребования», открытые в

кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Высоколиквидные финансовые вложения (в том числе вклады «до востребования»), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение. Единицей финансовых вложений для акций и вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций является однородная партия, каждый вклад; для процентных займов – каждый договор займа; для депозитных вкладов – вклад по каждому договору, по приобретенной дебиторской задолженности – дебиторская задолженность по каждому договору уступки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Переданные в переработку на давальческой основе сырье и материалы продолжают учитываться в составе сырья и материалов Общества.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости – которая определяется делением общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца до момента отпуска.

Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, включаются в состав готовой продукции. Готовая продукция оценивается по производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов). Основными составляющими фактической производственной себестоимости готовой продукции являются стоимость переработанных сырья и материалов.

Готовая продукция отражается в учете организации по фактической себестоимости (в сумме прямых затрат без учета общехозяйственных расходов). При отгрузке готовой продукции её оценка осуществляется по средней себестоимости.

Товары, приобретенные Обществом для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения у поставщиков. Фактическая себестоимость проданных товаров определяется по средней себестоимости.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на расходы по обычным видам деятельности.

Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров и их доставкой до мест хранения, учитываемые в составе коммерческих расходов, списываются пропорционально реализованным товарам.

Коммерческие расходы в части транспортных расходов по доставке до покупателей списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в части, приходящейся на реализованную продукцию.

Прочие коммерческие расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации ежемесячно в полной сумме.

Запасы, не оплаченные на отчетную дату, представляют собой задолженность перед поставщиками сырья, материалов и товаров на отчетную дату.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в зависимости от периода списания по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы».

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, выставленных в адрес покупателей и заказчиков, и принятых к учету Обществом по отгруженным материальным ценностям, выполненным работам, услугам.

Прочая дебиторская задолженность, в частности по выставленным в адрес сторонних организаций претензиям, отражается в бухгалтерском учете и отчетности, исходя из обязательств сторон, вытекающих из условий заключенных договоров, осуществленных хозяйственных операций.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Начисленный резерв сомнительных долгов относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается. Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков и других кредиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании принятых к учету первичных документов по полученным материальным ценностям, принятым работам (услугам), взятым обязательствам и в соответствии с условиями заключенных договоров.

Денежные средства и денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, включая банковские депозиты «до востребования».

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в бюджетную систему и возмещение из нее;
- краткосрочные банковские депозиты.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Выплата дивидендов отражается в сумме, включающей сумму соответствующего налога.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в бухгалтерском учете и отчетности в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала.

Добавочный капитал образован за счет переоценки внеоборотных активов.

Кредиты и займы полученные

Учет полученных кредитов и займов ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами периода единовременно.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе обязательств с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочное обязательство *по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.*

В течение года размер резерва определяется на основании сметы, включающей следующие данные:

- предполагаемая сумма отпускных;
- взносы на ОПС, ОМС и в ФСС, ФСС от НС;
- предельная сумма отчислений в резерв (предполагаемая сумма отпускных за год с учетом страховых взносов)
- предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год (без учета отпускных);
- взносы на ОПС, ОМС и в ФСС, ФСС от НС;
- предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда с учетом страховых взносов;
- процент ежемесячных отчислений в резерв.
- сумма ежемесячных отчислений в резерв.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. В бухгалтерской отчетности данное оценочное обязательство отражается в разделе V «Краткосрочные обязательства».

Общество создает оценочное обязательство - *резерв финансовых средств и материальных ресурсов для локализации и ликвидации последствий аварий.*

Величину резерва определяет служба главного инженера путем экспертной оценки. В бухгалтерской отчетности данное оценочное обязательство отражается в разделе IV «Долгосрочные обязательства».

Отложенные налоги

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налогового учета и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Признание доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи готовой продукции и товаров.

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям продукции, товаров (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от выбытия финансовых вложений, доходы от продажи основных средств, иностранной валюты, положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы.

Признание расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией готовой продукции и товаров.

В состав прочих расходов Общества, в том числе относятся:

- расходы, связанные с извлечением прочих доходов;
- расходы по доходному выбытию имущества (продажа);
- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности;
- расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций)-формирование оценочных резервов;
- расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или к противоположному результату- убытку (уплаченные неустойки, штрафы, пени, списанная безнадежная дебиторская задолженность);
- расходы прошлых периодов.

Критерий существенности

При составлении годовой бухгалтерской отчетности критерием детализации групп статей отчетности является существенность информации отдельной группы.

Существенность информации, подлежащей дополнительному раскрытию в бухгалтерской отчетности, определяется в размере 5% к соответствующей статье отчетности.

Для оценки существенности при исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности руководствоваться следующим критерием:

- ошибка является существенной и подлежит исправлению «ретроспективным методом» в том случае, если искажение данных по соответствующей статье баланса и (или) отчета о финансовых результатах на конце отчетного года превышает 10%.

5. Изменение учетной политики

Общество внесло изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Вступил в действие с отчетности за 2021 год (применяется перспективно).

Общество внесло изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Вступит в действие с отчетности за 2022 год (применяется в упрощенном порядке путем единовременной корректировки «входящих» остатков ОС на начало отчетного периода).

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Вступит в действие с отчетности за 2022 год (применяется в упрощенном порядке путем единовременной корректировки «входящих» остатков ППА и обязательств по аренде на начало отчетного периода).

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Любинский молочноконсервный комбинат» за 2021 год

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Вступит в действие с отчетности за 2022 год (применяется перспективно).

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Основные средства

6.1.1. Информация о структуре, наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений приведена в таблицах 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» и 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.1.2. Арендованные основные средства отсутствуют.

6.1.3. Основные средства, переведенные на консервацию, отсутствуют.

6.1.4. Активы, связанные с обязательством по ликвидации основных средств, отсутствуют.

6.2. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

6.2.1. Информация о структуре, наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.2.2. Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

6.2.3. Состав краткосрочных финансовых вложений, выданных на срок до 1 года

тыс. руб.

Наименование объекта краткосрочных финансовых вложений	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Краткосрочные займы, в т.ч.	29 660	22 787	27 300
Комков В.А.	60	60	100
ООО Солнечное	2 600	7 727	1000
ООО СпортАктив	15 000	15 000	-
Колхоз Чопозова	12 000		14 000
Кузнецов А.Ф.			3 000
Рогозин И.А.			200
ООО Степное			9 000
Мартынов С.А.			
Веселополянский			
Красноярский			
Резерв под обесценение краткосрочных займов		0	0
Депозиты со сроком погашения более 3мес после отчетной даты, в т.ч.	200 000		212 100
ПАО АКБ Абсолют Банк	50 000		113 100
ПАО Банк Уралсиб			99 000
АО Россельхозбанк	150 000		
Уступка права требования долга	99 834		
ООО «Компания Холидей»			
Резерв под обесценение уступки права требования		0	0

ИТОГО по стр. 1240	329494	22 787	239 400
---------------------------	---------------	---------------	----------------

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения (просроченной задолженности по возврату выданных займов, по уступке права требования долга).

В связи с этим на отчетную дату оценка краткосрочных финансовых вложений представляет собой оценку по их первоначальной стоимости.

6.3. Запасы

6.3.1 Учет приобретения материалов осуществляется по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

6.3.2. В статью «Запасы» по стр. 1210 бухгалтерского баланса включены запасы материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи.

6.3.3. Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.3.4. Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

6.3.5. Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

6.3.6. В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

6.3.7. Резерв под обесценение запасов в 2021 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

6.4. Дебиторская задолженность

6.4.1. Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

6.4.2. Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой на 31 декабря 2020 года был создан резерв, составила 7 937 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года – 11 646 тыс. рублей, на 31 декабря 2018 года – 6 617 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

6.4.3. Задолженность, безнадежная ко взысканию, списанная в убыток вследствие неплатежеспособности должников, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью её взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

6.5. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Денежные средства в кассе	297	265	219
Денежные средства на расчетных счетах	21008	92 405	2 599
Денежные средства на валютных счетах	1	1	1
Всего денежных средств	21 306	92 671	2 819
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	0	0	0
Всего денежных эквивалентов	0	0	0
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода стр 1250, стр 4500	21 306	92 671	2 819

6.6. Капитал и резервы

6.6.1. Уставный капитал

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2021 г. оплачен полностью и составляет 106 000 тыс. рублей.

Сведения о собственниках и долях участников Общества

АО «Любинский МКК» контролируется учредителями - физическими лицами в количестве восьми человек и одним юридическим лицом.

Наименование связанной стороны	Доля в уставном капитале, %	Виды операций
Физические лица, не являющиеся сотрудниками общества	42,3	Процент операций не значителен
Физические лица, являющиеся сотрудниками общества	40,9	Процент операций не значителен
ООО «Сибирская инвестиционная компания»	16,8	Процент операций не значителен

Конечным бенефициаром общества является физическое лицо - Шостя Е. Г., являющийся держателем 42,3 % акций.

Прочие акционеры не являются бенефициарами, так как владеют менее 25% акций каждый.

6.6.2. Состав добавочного капитала

тыс. рублей

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Любинский молочноконсервный комбинат» за 2021 год

Переоценка внеоборотных активов на 01.01.1997 г	17 546	19 153	19 188
ИТОГО по стр. 1340	17 546	19 153	19 188

6.6.3. Состав резервного капитала

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами в размере 5% уставного капитала	5 583	5 583	5 583
ИТОГО по стр. 1360	5 583	5 583	5 583

6.7. Долгосрочные и краткосрочные оценочные обязательства

6.7.1. Информация по оценочным обязательствам раскрывается в таблице 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 7 является пояснением к строке 1430 «Оценочные обязательства» разд. IV «Долгосрочные обязательства» и строке 1540 «Оценочные обязательства» разд. V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Таблица представляет информацию об оценочных обязательствах на начало года, изменениях за период, остатке на конец периода.

6.7.2. В соответствии с учетной политикой в 2021 году Общество сформировало оценочные обязательства:

- на ликвидацию последствий аварий,
- на предстоящую оплату отпусков.

6.7.3. Структура оценочных обязательств

Наименование оценочного обязательства	срочность	тыс. руб.		
		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
на ликвидацию последствий аварий	долгосрочное	0	2 500	2 500
ИТОГО долгосрочных по стр. 1430		0	2500	2 500
на предстоящую оплату отпусков	краткосрочное	2 556	1 553	19 36
ИТОГО краткосрочных по стр. 1540		2 556	1 553	19 36

6.8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

6.8.1. По состоянию на 31.12.2021 г. долгосрочные кредиты и займы отсутствуют.

6.8.2. На 31 декабря 2021 г. начисленные, но не выплаченные проценты отсутствуют.

6.8.3. Структура привлеченных Обществом средств, отраженных по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, характеризуется следующими показателями:

Структура заемных средств	тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Кредиты полученные, со сроком погашения до 1 года	249 217	20 000	203 546
Займы полученные, со сроком погашения до 1	0	0	0

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Любинский молочноконсервный комбинат» за 2021 год

года			
Проценты по краткосрочным кредитам	0	0	0
Проценты по краткосрочным займам	0	0	0
Всего краткосрочные заемные обязательства по стр. 1510	249 217	20 000	203 546

6.9. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» таблицы 5.3 пояснений в одном отчетном периоде представлены в развернутом виде.

6.10. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

Себестоимость продаж (строки 2110, 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах)

6.10.1. Структура доходов Общества:

Наименование доходов	тыс. рублей	
	2021 г.	2020 г.
выручка от реализации готовой продукции	6 420 758	6 181 541
выручка от реализации товаров	116 817	139 355
выручка столовой	1 239	919
прочие услуги	4647	158
ИТОГО стр. 2110	6 543 461	6 321 973

6.10.2. Структура себестоимости продаж:

Наименование расходов	тыс. рублей	
	2021 г.	2020 г.
выручка от реализации готовой продукции	(5 779 740)	(5 424 516)
выручка от реализации товаров	(106 843)	(130 466)
выручка столовой	(920)	(644)
ИТОГО себестоимость по стр. 2120	(5 891 646)	(5 555 626)

6.10.3. Состав коммерческих расходов:

Наименование коммерческих расходов	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Услуги поставщиков	(180 519)	(166 321)
Материальные расходы	(12 833)	(8 814)
Оплата труда со страховыми взносами	(917)	(807)
Амортизация	(38)	(38)
Расходы вспомогательных производств	(78 992)	(66 075)
Прочие расходы	(1 552)	(3 761)
ИТОГО коммерческих расходов по стр. 2210	(274 851)	(245 816)

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Любинский молочноконсервный комбинат» за 2021 год

6.10.4. Состав управленческих расходов:

тыс. руб.

Наименование управленческих расходов	2021 г.	2020 г.
Услуги поставщиков	(37 936)	(69 321)
Материальные расходы	(27 338)	(14 754)
Оплата труда со страховыми взносами	(106 622)	(95 694)
Амортизация	(11 381)	(10 015)
Расходы вспомогательных производств	(4 461)	(1 191)
Расходы обслуживающих производств	(4 827)	(4 172)
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	(9 166)	(8 496)
Прочие расходы	(4 916)	(3 377)
ИТОГО управленческих расходов по стр. 2220	(206 647)	(207 020)

6.10.5. Дополнительная информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в таблице 6 «Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.11. Прочие доходы и расходы

6.11.1. Состав прочих доходов и расходов:

тыс. рублей

Наименование показателя	2021 г		2020 г	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Доходы/расходы, связанные с реализацией основных средств	696		1 058	
Доходы/расходы от аренды	360		366	
Полученные бонусы			237	
Излишки, выявленные при инвентаризации	921		768	
Присужденные и признанные штрафы, пени, неустойки		(1150)		(1 017)
Прибыль/убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году			4	(2 127)
Курсовые разницы				
Созданные/восстановленные резервы сомнительных долгов		(231)	1 153	(3 805)
Услуги кредитных организаций		(235)	-	(635)
Налог на имущество и прочие налоги		(3625)	-	(2 599)
Кредиторская/Дебиторская задолженности с истекшим сроком исковой давности или нереальная к взысканию	37	(3824)	16	(9)
Прочие доходы/расходы, в т.ч. не учитываемые при налогообложении	929	(1857)	901	(2 679)
Итого стр. 2340 и стр. 2350	2943	(10687)	4 503	(12 871)

7. Прибыль на акцию

Уставный капитал Общества, определяющий минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, сформирован в сумме 106 000 тыс. руб. и разделен на 530 тыс. шт. обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 200 руб. каждая.

Бухгалтерская прибыль от продаж в отчетном периоде составила 170 317 тыс. руб.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Любинский молочноконсервный комбинат» за 2021 год

Текущий налог на прибыль, отражаемый по строке 2410 отчета о финансовых результатах за 2021 год и 2020 год, составил 34 773 тыс. руб. и 63 405 тыс. руб. соответственно.

Чистая прибыль (убыток) за 2021г. составила 141 111 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию была рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли за отчетный год (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	141111	255 749
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	530	530
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	266	483

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, так как Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

8. Связанные стороны

8.1. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Шостя Евгений Григорьевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является председателем Совета директоров Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества
2	Вальтер Геннадий Фридрихович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Лицо является единоличным исполнительным органом
3	Симонова Татьяна Александровна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров
4	Смирнов Владимир Валентинович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров
5	Малакеев Сергей Александрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров
6	ООО «Сибирская инвестиционная компания»	646178, Омская область, Любинский район, с.Любино-Малароссы, ул.Москальская, д.126 «А»	Акционер Общества

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Любинский молочноконсервный комбинат» за 2021 год

7	ООО «Торговый дом «Сибирский»	646178, Омская область, Любинский район, ул.Съездовская, д.10.	Акционеры Общества являются учредителями ООО «ТД «Сибирский»
---	-------------------------------	--	--

ООО ТД «Сибирский» является заемщиком по договору займа б/н от 02.04.2020 г. на сумму 61 млн.руб. и по договору займа б/н от 15.12.2016 г. на сумму 500 млн.руб.

8.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся члены Совета Директоров, а также генеральный директор Общества и его заместители.

В 2021 и 2020 годах вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Займы членам Совета директоров в 2020 и 2019 годах не выдавались.

В 2021 и 2020 г. г. займы Учредителям Общества не выдавались.

тыс. руб.

Содержание	2020г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда, начисленные на нее налоги, взносы и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание и т.п.)	5 839	5 219
Долгосрочные вознаграждения (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде долей участия и выплаты на их основе)	-	-

Текущие выплаты вознаграждений, не предусмотренные локальными нормативными актами Общества, трудовыми договорами в личных интересах основного управленческого персонала в 2021 г. не осуществлялись.

Долгосрочных вознаграждений (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе) основному управленческому персоналу действующими трудовыми соглашениями не предусмотрено.

9. Условные обязательства и условные активы

Условным обязательством считается такое обязательство, которое возникло из прошлых событий хозяйственной жизни, и его наличие подтвердится лишь тем, что в будущем произойдет или не произойдет одно или несколько неопределенных событий, не подконтрольных полностью руководству компании (так называемые возможные обязательства).

Условным активом считается актив, возникающий из прошлых событий хозяйственной жизни, наличие которого подтвердится лишь тем, что в будущем произойдет или не произойдет одно или несколько неопределенных событий, не подконтрольных полностью руководству компании. Условные активы обычно появляются из незапланированных, непредвиденных событий, которые порождают возможность притока экономических выгод к компании.

Обобщенно условный актив, как и условное обязательство, возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, и факт наличия условных активов и условных обязательств зависит от будущих не контролируемых организацией событий.

По состоянию на отчетную дату, исходя из имеющейся у Общества информации и оценки вероятности возникновения условных активов и обязательств, данные для раскрытия в пояснениях отсутствуют.

10. Условия ведения деятельности Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Нормы административного права Российской Федерации (включая налоговое, валютное и таможенное законодательство) допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Политические, экономические и эпидемиологические события, наблюдавшиеся в последнее время, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать.

Риски, связанные с неопределенностью экономического роста Российской Федерации сохраняются, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, региональным, репутационным и др.). В разделе 11 раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в существующих условиях.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых, внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Потенциально существенные риски для Общества:

Рыночные риски

Рыночные риски возникают в связи с воздействием таких неблагоприятных факторов, как изменение цен на товары, изменением спроса на продукцию, с изменением процентных ставок по долговым обязательствам, а также с изменениями курса иностранных валют.

Анализ чувствительности Общества выявил низкую подверженность к рыночным рискам в связи со следующими особенностями деятельности общества:

Основным видом деятельности Общества является деятельность по производству и сбыту сгущенных консервов, цельномолочной продукции и масла, спрос на который не уменьшается.

Единственными факторами, оказывающими влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества, является изменения курса иностранных валют, так как Общество в единичных случаях осуществляет расчеты с поставщиками в иностранной валюте. Однако, в связи с тем, что доля таких закупок не значительна, изменения курса иностранных валют не отражаются на результатах деятельности предприятия.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск того, что одна из сторон по финансовому инструменту причинит убытки второй стороне, не исполнив свои обязательства.

Анализ чувствительности Общества выявил высокую подверженность к кредитным рискам в связи с существенным размером финансовых вложений (займов третьим лицам).

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении своих обязательств, связанными с недостаточностью денежных средств или прочих финансовых активов.

Анализ чувствительности Общества выявил низкую подверженность к рискам ликвидности. Выданных обеспечений, а также каких-либо имеющихся ограничений по использованию в запланированных целях непоплаченных активов Общество не имеет.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не имели. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Законодательные риски

Общество тщательно отслеживает изменения в законодательстве. Соответствующий вид риска контролируется юридической службой Общества.

Правовые риски

У Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют судебные процессы, которые могут существенно повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность. Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Предъявленные иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, даже если будет вынесено судебное решения не в пользу Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, из-за несоблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а так же из-за участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

COVID-19

11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения официально признала вспышку болезни, вызванной коронавирусной инфекцией COVID-19, пандемией. Несмотря на то, что отрасль, в которой функционирует отрасль, не относится к числу наиболее пострадавших от пандемии, данный фактор (заболевание) может оказать негативное воздействие на Общество.

Для минимизации рисков распространения инфекции, а также минимизации негативных финансовых и иных последствий, Общество развернуло комплексную систему защиты от COVID-19, которая основана на определении ключевых рисков и установке барьеров на пути распространения вируса. Эти барьеры направлены на сохранение здоровья сотрудников, обеспечение непрерывной производственной деятельности в условиях пандемии.

Управление данным риском осуществляется путем отбора, внедрения и мониторинга барьеров, направленных на предотвращение и минимизацию последствий возможных нежелательных событий, связанных с распространением пандемии среди сотрудников Общества.

Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

12. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует проводить реорганизацию в форме выделения из ее состава одного или нескольких лиц, продажу имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к

прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки; продажу отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, а также отказываться от продолжения части деятельности.

13. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На показатели деятельности общества, а также показатель его ликвидности в 2021 году повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности.

Стоимость чистых активов на 31.12.2021 года составила 3 391315 тыс. руб., и имеет величину выше уставного капитала.

По итогам 2021 года Общества получило прибыль.

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства Общества составили 474623 тыс.руб., оборотные активы составили 2 795 107 тыс.руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

14. События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, могут иметь место только в виде действий органов государственной власти иностранных государств, влияющих на общие факторы деятельности российских организаций при осуществлении ими валютных и учитываемых с применением иностранной валюты операций.

Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

24 февраля 2022 года в средствах массовой информации опубликована информация о серьезных изменениях на глобальных рынках, связанных с введенными санкциями ЕС в отношении ряда крупнейших банков России (в т.ч. Центрального банка РФ).

Вместе с другими факторами это может привести к значительному повышению ключевой ставки, снижению биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

28 февраля 2022 года Центральным банком РФ принято решение о повышении ключевой ставки до 20%.

С учетом оценки рисков и на основе всей имеющейся информации Обществом принимаются оперативные решения для минимизации отрицательного влияния вводимых ограничений на финансовые показатели Общества, в оперативном порядке прорабатываются вопросы по закупке необходимых материалов в запас.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение общества.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Деятельность Общества локализована преимущественно на внутреннем финансовом рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом не могут существенно повлиять на возможность совершения операций Обществом. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих 12 месяцев после отчетной даты.

По мнению Общества, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

15.03.2022 г.

Генеральный директор

Г.Ф Вальтер

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества "Любинский молочноконсервный комбинат"
за 2021 год**

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Единица измерения:

Акционерное общество "Любинский молочноконсервный комбинат"
Производство прочей молочной продукции
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
тыс. руб

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710006	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
по ОКПО	0417591	
ИНН	5519000266	
по ОКВЭД 2	10.51.9	
по ОКОПФ/ ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2021 г.	5100	333	(258)	-	-	-	(37)	-	-	-	333	(295)
	за 2020 г.	5110	333	(221)	-	-	-	(37)	-	-	-	333	(258)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	5200	932,030	(587 180)	743,400	(37 303)	37,303	(75 444)	-	-	1,638,127	(625 321)
	за 2020 г.	5210	903,597	(522 420)	39,788	(11 355)	11,355	(76 115)	-	-	932,030	(587 180)
в том числе:	за 2021 г.	5201	204,978	(93 413)	355,453	(7 139)	7,139	(11 120)	-	-	553,292	(97 394)
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2020 г.	5211	207,218	(89 153)	3,800	(6 040)	6,040	(10 300)	-	-	204,978	(93 413)
машины и оборудование	за 2021 г.	5202	483,931	(351 371)	381,786	(25 432)	25,432	(38 684)	-	-	840,285	(364 623)
	за 2020 г.	5212	464,613	(313 362)	21,853	(2 535)	2,535	(40 544)	-	-	483,931	(351 371)
транспортные средства	за 2021 г.	5203	231,532	(138 148)	5,888	(2 197)	2,197	(25 451)	-	-	235,223	(161 402)
	за 2020 г.	5213	220,159	(115 824)	14,135	(2 762)	2,762	(25 086)	-	-	231,532	(138 148)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	5204	4,513	(4 248)	273	(2 535)	2,535	(189)	-	-	2,251	(1 902)
	за 2020 г.	5214	4,531	(4 081)	-	(18)	18	(185)	-	-	4,513	(4 248)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
другие виды основных средств	за 2021 г.	5205	7,076	-	-	-	-	-	-	-	-	7,076	-
	за 2020 г.	5215	7,076	-	-	-	-	-	-	-	-	7,076	-
из них:	за 2021 г.	5205.1	7,076	-	-	-	-	-	-	-	-	7,076	-
земельные участки и объекты природопользования	за 2020 г.	5215.1	7,076	-	-	-	-	-	-	-	-	7,076	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличина стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2021 г.	5240	682,717	118,669	-	(743 400)	57,986
	за 2020 г.	5250	439,335	283,232	(62)	(39 788)	682,717

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	49,522	18,406
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог)	5286	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления	погашение	списание на финансовый резуль- тат	восстанов- ление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5501	445,180	-	-	-	-	-	-	-	-	445,180	-
	за 2020 г.	5521	445,180	-	-	-	-	-	-	-	-	445,180	-
в том числе:	за 2021 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2021 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5504	445,180	-	-	-	-	-	-	-	-	445,180	-
	за 2020 г.	5524	445,180	-	-	-	-	-	-	-	-	445,180	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5510	1,488,622	(7 937)	13,148,271	230	(12 930 200)	-	2,687	-	1,706,923	(5 250)	
	за 2020 г.	5530	1,544,793	(11 646)	11,552,390	-	(11 608 561)	-	3,709	-	1,488,622	(7 937)	
в том числе:	за 2021 г.	5511	807,611	(7 937)	7,564,165	230	(7 265 344)	-	2,687	-	1,106,662	(5 250)	
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	5531	883,781	(11 646)	7,343,794	-	(7 419 964)	-	3,709	-	807,611	(7 937)	
авансы выданные	за 2021 г.	5512	123,066	-	4,002,396	-	(3 980 401)	-	-	-	145,061	-	
	за 2020 г.	5532	183,457	-	3,803,046	-	(3 863 437)	-	-	-	123,066	-	
прочие	за 2021 г.	5513	112,765	-	1,581,710	-	(1 684 455)	-	-	-	10,020	-	
	за 2020 г.	5533	32,375	-	405,550	-	(325 160)	-	-	-	112,765	-	
Итого	за 2021 г.	5500	1,488,622	(7 937)	13,148,271	230	(12 930 200)	-	2,687	X	1,706,923	(5 250)	
	за 2020 г.	5520	1,544,793	(11 646)	11,552,390	-	(11 608 561)	-	3,709	X	1,488,622	(7 937)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5,250	-	7,937	-	11,646	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
долгосрочная	5542	5,250	-	7,937	-	11,646	-
краткосрочная							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния	погашение	списание на финансовый резуль- тат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5551	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5571	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2021 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2020 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5560	228,388	8,596,598	-	(8 352 919)	-	-	472,067
	за 2020 г.	5580	359,774	8,039,729	-	(8 171 115)	-	-	228,388
в том числе:	за 2021 г.	5561	174,638	6,379,877	-	(6 371 643)	-	-	182,872
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г.	5581	113,013	6,363,210	-	(6 301 585)	-	-	174,638
авансы полученные	за 2021 г.	5562	2,918	274,762	-	(275 408)	-	-	2,272
	за 2020 г.	5582	4,820	301,121	-	(303 023)	-	-	2,918
расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	5563	1,806	939,365	-	(932 466)	-	-	8,705
	за 2020 г.	5583	13,529	922,803	-	(934 526)	-	-	1,806
кредиты	за 2021 г.	5564	20,000	256,523	-	(26 606)	-	-	249,917
	за 2020 г.	5584	203,546	36,000	-	(219 546)	-	-	20,000
займы	за 2021 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5566	29,026	746,071	-	(746 796)	-	-	28,301
	за 2020 г.	5586	24,866	416,595	-	(412 435)	-	-	29,026
Итого	за 2021 г.	5550	228,388	8,596,598	-	(8 352 919)	-	X	472,067
	за 2020 г.	5570	359,774	8,039,729	-	(8 171 115)	-	X	228,388

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе:				
краткосрочная	5594	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	5,513,245	5,387,433
Затраты на оплату труда	5620	415,866	391,554
Отчисления на социальные нужды	5630	124,760	117,466
Амортизация	5640	75,481	75,876
Прочие затраты	5650	38,498	37,790
Итого по элементам затрат	5660	6,167,850	6,010,119
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	(1 657)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение)	5680	205,294	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6,373,144	6,008,462

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4,053	46,071	(47 568)	-	2,556

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.	За 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов	5901	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Вальтер Геннадий Фридрихович

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.